

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2013

TITOLO I	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO	
	1) Personale	1.835.269,00					B9	1.835.269,00	(1)					
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	138.155,00					B10	138.155,00						
	3) Prestazioni di servizi	4.772.420,00	2.923,00	3.688,00			B12	4.771.655,00						
	4) Utilizzo di beni di terzi	16.652,00					B13	16.652,00						
	5) Trasferimenti di cui:	210.562,00						210.562,00						
	- Stato	2.500,00					B14	2.500,00						
	- regione						B14							
	- province e città metropolitane						B14							
	- comuni ed unioni di comuni	38.721,00					B14	38.721,00						
	- comunità montane						B14							
	- aziende speciali e partecipate						C19							
	- altre	169.341,00					B14	169.341,00						
	6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	217.041,00					D21	217.041,00						
	7) Imposte e tasse	148.688,00					B15	148.688,00						
	8) Oneri straordinari della gestione corrente						E28							
	Totale Spese Correnti	7.338.787,00	2.923,00	3.688,00							C II		D I	1.381.041,00
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE													
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	8.721.887,00												
	a) Pagamenti eseguiti	308.280,00												
	b) Somme rimaste da pagare	8.413.607,00												
	2) Espropri e servitù onerose di cui	3.324,00												
	a) Pagamenti eseguiti	3.324,00							(2)	A				
	b) Somme rimaste da pagare													
	3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche di cui	104.171,00							(3)	D				
	a) Pagamenti eseguiti	82.670,00												
	b) Somme rimaste da pagare	17.501,00												
	6) Incarichi professionali esterni di cui	170.923,00												
	a) Pagamenti eseguiti	40.133,00												
	b) Somme rimaste da pagare	130.790,00												
	7) Trasferimenti di capitali di cui	12.879,00												
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare	12.879,00							(3)				E	
	8) Partecipazioni azionarie di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	9) Conferimenti di capitali di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui										A III			

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO									
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO						
a) Pagamenti eseguiti																			
b) Somme rimaste da pagare										(4)	B II								
Totale spese in conto capitale di cui	9.013.184,00																		
a) Pagamenti Eseguiti	434.407,00																		
b) Somme Rimaste da pagare	8.574.777,00																		
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI																			
1) rimborso di anticipazioni di cassa	6.615.631,00																		
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																			
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	971.107,00																		
4) rimborso di prestiti obbligazionari																			
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																			
Totale Rimborso di prestiti	7.586.738,00																		
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI																			
Servizi per conto Terzi	1.055.646,00									(5)									
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	24.994.355,00																		
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - iniziali								B11			B I								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - finali																			
- Quote di ammortamento dell'esercizio								B16	931.611,00	(6)	A	931.611,00							
- Accantonamento per svalutazione crediti								E27		(7)	A III								
- Insussistenze dell'attivo								E25	189.511,00	(8)									

NOTE

- Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento del conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo, li.....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente